2024年临聘人员工资资金项目支出绩效评价报告

（2024年度）

项目名称：2024年临聘人员工资

实施单位（公章）：乌鲁木齐市水磨沟区科学技术局

主管部门（公章）：乌鲁木齐市水磨沟区科学技术局

项目负责人（签章）：侯继伟

填报时间：2025年4月2日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

按照水财预发〔2024〕1号-关于下达2024年水磨沟区部门预算的通知，水磨沟区科学技术局2024年临聘人员工资项目主要根据年度工作任务，统筹考虑为缓解单位人手不足的情况通过聘用临聘人员保障单位工作正常运行，全面完成各项工作任务。经区人力资源和社会保障局批准，我单位临聘人员指标为2人，主要用于补充单位工作人员不足的现状，协助单位正式人员完成各项工作任务，该项目资金用于支付临聘人员工资、社保、医保等费用，2024年该项目资金支出15万元，占比49.18%。

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：按照水财预发〔2024〕1号-关于下达2024年水磨沟区部门预算的通知，2024年临聘人员工资项目主要为补充了单位工作人员不足的现状，聘用临聘人员，该项目资金用于支付临聘人员工资、社保、医保等费用。

项目实施情况：我单位按照区人社局核定的临聘人员数，聘用2名临聘人员，通过严格考勤制度、明确工作职责、按照发放月工资等方式，提高临聘人员工作效率及满意度，以缓解我单位人手不够的情况。项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，提前做好项目规划，在项目实施过程中做好定期监督检查，在项目资金使用过程中，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

该项目年初预算数16.22万元，全年预算数16.22万元，资金到位16.22万元，年中未追加（减）临聘人员经费，资金到位率100%，资金来源为财政拨款。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数16.22万元，全年预算数16.22万元,全年执行数15万元，预算执行率为92.48%，主要用于：支付2024年雇员工资，临聘人员工资，社保、医保，管理费用。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

（1）加强对1名临聘及1名雇员的管理，按月、按考勤，发放临聘人员工资与补助；（2）对项目资金按照项目单独核算实行“专款专用专管”，不得挤占、挪用，主管领导把关，项目参与人积极配合、通力合作，财务负责资金收支管理；（3）有效促进临聘人员及雇员工作积极性，保障单位工作顺利开展。

完成目标:

**2.阶段性目标**

单位通过聘用临聘人员有效补充了单位工作人员不足的现状，聘用2名临聘人员，每月工资标准严格按照区人社局核定发放，单位严格考勤制度、明确工作职责、按时、按标准发放临聘人员工资，有效提高了临聘人员工作效率及满意度，缓解了我单位人手不够的情况，保障单位工作正常运行，全面完成各项工作任务。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

1. 项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

2024年临聘人员工资项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对2024年临聘人员工资项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.评价指标体系**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准、历史标准。

**计划标准：**指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

**历史标准：**指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

绩效评价工作过程

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99.7分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，其中立项依据充分性3分，立项程序规范性3分，绩效目标合理性3分，绩效指标明确性3分，预算编制科学性4分，资金分配合理性4分，共得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，资金到位率4分，预算执行率3.7分，资金使用合规性4分，管理制度健全性4分，制度执行有效性4分，共得分为19.7分，得分率为98.5%。项目产出类指标权重为40分，实际完成率10分，质量达标率10分，完成及时性10分，成本节约率10分，共得分为40分，得分率为 100%。项目效益类指标权重为20分，实施效益10分，满意度10分，共得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。立项依据充分性

表1.综合评分表

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.7 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99.7** |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

**2.绩效目标**

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分19.7分，得分率为98.5%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资16.22万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出15万元，预算执行率为92.48%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

**（三）项目产出情况**

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

1.数量指标：

指标1：雇员工资发放人数，指标值：等于1人，实际完成值：1人 ，全年发放1名雇员的工资、社保、公积金费用，指标完成率100%。

指标2：临聘人员工资发放人数，指标值：等于1人，实际完成值：1人 ，全年发放1名临聘人员的工资、社保费用，指标完成率100%。

指标3：发放工资次数，指标值：等于12次，实际完成值：12次 ，全年1月-12月，按月发放工资，共计发放12次，指标完成率100%。

2.质量指标：

指标1：资金使用准确率，指标值：大于等于95% ，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。偏差原因：年初绩效目标设置不够精准，实际完成值与绩效目标值有偏差。改进措施：今后根据项目实施情况和历年完成值，进一步提高目标设定的精准性，降低指标偏差。

③时效指标：

指标1：按月发放工资及时率，指标值：大于等于95% ，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。偏差原因：年初绩效目标设置不够精准，实际完成值与绩效目标值有偏差。改进措施：今后根据项目实施情况和历年完成值，进一步提高目标设定的精准性，降低指标偏差。

**（四）项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

①社会效益指标

指标1：提高临聘人员工作积极性，指标值：有效提升，实际完成值：达成目标，指标完成率100%。按时、按标准发放临聘人员工资，有效提高了临聘人员工作效率及满意度，缓解了我单位人手不够的情况，保障单位工作正常运行，全面完成各项工作任务。偏差原因：无。

2.满意度

①满意度指标

指标1：人员满意度，指标值：大于等于95%，本次共计发放调查问卷21份，收回21份，根据调查问卷题目3科技局的整体满意程度得分情况作为满意度指标的完成值。实际完成值：99.05%，指标完成率104.26%。偏差原因：全年准确使用资金，年初绩效目标设置不够精准，实际完成值与绩效目标值有偏差，人员非常满意，经过问卷调查，满意度达99.05%。改进措施：今后根据项目实施情况和历年完成值，进一步提高目标设定的精准性，降低指标偏差。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验及做法**

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

1.强化制度保障。各项目预算资金申请及审批程序完整、资金到位及时、支付有序。严格按照财政局支付要求及本单位财务管理制度及内控制度的规定履行审批流程及支付程序，项目管理过程合规，整体项目预算支出进度达到预期目标。

2.加强专项资金绩效管理。通过专项绩效评价工作的开展，进一步加强专项支出的绩效管理，完善业务和财务管理制度，健全和落实财务监控机制，有效提高专项资金的使用效益和效率，确保财政资金的使用绩效。

3.科学安排项目预算。根据下一年度的工作计划，提前预算，规范操作、严格控制开支范围，节约成本，提高效率。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.管理制度不够完善。管理制度是项目管理工作能否顺利实施的关键，需要依靠完善的项目管理制度提高管理力度，但是从当前的实际情况来看，部分项目管理制度不够完善，没有覆盖工程项目的全部过程，存在一定的管理漏洞和局限性，针对工程项目中某个环节的管理力度不足，从而导致工程项目中部分项目缺乏科学有效的管理。

2.管理形式单一。虽然在项目管理方面取得一定创新，管理人员素质得到提升、管理执行力度更强，但是从实际工作情况来看，依然存在着管理形式过于单一的问题，管理形式没有得到全面创新，缺乏对新技术、新平台的应用。

六、有关建议

（一）严格履行本单位职责，制定业务管理制度。通过健全业务管理制度，加强本单位各项业务的管理工作，建立规范化、科学化的管理体制，提高项目管理质量，降低项目实施风险，加强对项目顺利实施的保障作用。

（二）提高预算执行进度，发挥资金使用效益，根据项目实施进度申请相应资金预算，提高项目进度与预算申请匹配度，避免过多占用财政资金，造成财政资金浪费。

（三）做好财务核算，强化财政资金管理实施单位应压实管理责任，做好财政资金拨付到位的监督审查工作，强化财政资金管理，保证项目资金做到专款专用，规范 资金运行，坚决杜绝截留、挤占、挪用、虚列支出等现象发生。

七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。